

CONTINENTAL FRICTIONLUBE CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía CONTINENTAL FRICTIONLUBE CIA. LTDA., fue constituida el 27 de mayo de 2010 bajo la denominación CONTINENTAL FRICTIONLUBE CIA. LTDA

La compañía nace con la finalidad es la compra, venta, distribución y comercialización al por mayor y menor de toda clase de productos, artículos, artefactos, insumos para el sector automotriz; comercialización, venta y distribución de los productos elaborados por la compañía; administración y/u operaciones de establecimientos comerciales dedicados a la producción, distribución y/o comercialización de productos relacionados con la ingeniería automotriz.

La oficina principal está ubicada Quito, cale Tomas Chariove N48-98 y Capitán Agustín Zambrano, a media cuadra de la puerta principal del colegio los pinos. Registro Único de Contribuyentes 1792276713001 es una compañía limitada, con domicilio Legal en Guayaquil en la dirección antes mencionada.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa cuenta con dos administradores que son los señores LESTER FUENTES CASTAÑEDA Y MARIA CLARA FUENTES MONTENEGRO que actúan como presidente y gerente general (representante legal) respectivamente. Los accionistas constituyen, LESTER FUENTES CASTAÑEDA con un 99% de acciones, MARIA CLARA FUENTES MONTENEGRO con un 1% e acciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros separados de la Compañía constituyen los primeros estados separados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's para PYMES) emitidas por las IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador. Debido a que la empresa ha empezado sus actividades comerciales los estados financieros cubren el período del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.

2.2. Traducción de moneda extranjera

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.



2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye depósitos a la vista en bancos.

2.4. Otras obligaciones corrientes

2.4.1 . Con la administración tributaria

Corresponde al Iva generado por concepto de la prestación de servicios y la retención de renta e iva de acuerdo a la normativa tributaria vigente

2.4.2. Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

2.5 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son medidos en el valor justo al pago recibido.

2.6. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2012, la empresa si cuenta con personal para nómina.

3 .COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

2012

Banco del General Rumiñahui (1)

90.981,20



90.981,20

- (1) Comprende depósitos a la vista en el Banco General Rumiñahui cuentas corrientes No. 80176522-04, con calificación de riesgo AAA-.

5. CLIENTES

Composición:

2012

Clientes

65.585,16

109.444,33

6. INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES

Composición:

2012

Inventario de suministros y materiales

49.213,63

49.213,63



7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades, planta y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima un valor de realización de sus propiedades, planta y equipo al término de su vida útil. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

El porcentaje de depreciación se considera según los máximos establecidos por la autoridad tributaria.

Tipo de bienes	Porcentaje
Edificios, obras civiles e instalaciones	5%
Maquinarias y equipos	10%
Equipo de cómputo	33%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable. .

Composición:

ACTIVOS FIJOS	COSTO EN LIBROS	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Muebles y Enseres	2772,78	(554,56)
Equipo de computación	2521,08	(1527,92)
Vehículos	34233,93	(7148,12)
Total:	39.259,79	(9.320,60)

8. PROVISIONES

	2012
Impuestos y beneficios sociales	
Por pagar	4965,76



Total

4965,76

9. IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente del año terminado al 31 de diciembre 2012:

	2012
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	68.882,71
15% Participación Utilidad	10.332,41
(+) Gastos no deducibles (1)	<u>3.255,54</u>
Base tributaria	61.805,84
Tasa impositiva	<u>23%</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>14.215,34</u>

Los gastos no deducibles incluyen pagos sin sustentos y retenciones asumidas

Otros Gastos	165,87
Combustibles y Lubricantes	994,25
Fletes y Transporte	505,40
Pasajes	6,24
Retenciones asumidas	16,40
Gastos no deducibles	1567,38
Total	3,255,54

10. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito al 31 de diciembre del 2012 comprende USD \$400,00 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1,00 cada una.

11. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

SUELDO Y SALARIOS	52.851,16
DECIMO TERCER SUELDO	4.743,07
DECIMO CUARTO SUELDO	1.952,64
FONDOS DE RESERVA	4.550,93



APORTE PATRONAL	6.905,45
COMISIONES	4.464,90
OTROS GASTOS	165,87
HONORARIOS PROFESIONALES	214,00
ARRIENDOS	5.820,00
TELEFONO	1.302,60
LUZ Y AGUA	223,35
PUBLICIDAD Y PROMOCION	300,00
UTILES DE OFICINA	1.133,48
SUMINISTROS Y MATERIALES	17.866,41
CORREO Y COMUNICACIONES	35,00
CUOTAS Y AFILACIONES	387,00
REPARACION Y MANTENIMIENTO	345,69
MANTENIMIENTO VEHICULO	1.494,53
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	994,25
FLETES Y TRANSPORTE	505,40
GUARDIANIA Y MONTTOREO	222,90
IMPORTACIONES	9.624,39
SERVICIO CONTABLE	1.600,00
PEAJES / PARQUEADERO	6,24
MUTAS E INTERESE TRIBUTARIOS	693,74
GASTO DEPRECIACION	5.269,36
RETENCIONES ASUMIDAS	16,40
CONTABILIDAD	200,00
GASTO NO DEDUCIBLES	1.567,38
EMPAQUES Y EMBALAJES	500,00
COSTO DE VENTA	67.603,09
COMISIONES	111.379,02

TOTAL	304.938,25
--------------	-------------------

CONTINENTAL FRICTIONLUBE CIA. LTDA



SR. LESTER FUENTES CASTAÑEDA
Gerente General